



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 514 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Valderøy Varesenter AS
Forretningsadresse: Skaret
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Valderhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 420 390	63 718 598
Annen driftsinntekt		542 832	550 019
Sum inntekter		59 963 222	64 268 617
Kostnader			
Varekostnad		43 087 102	46 125 356
Lønnskostnad	2	8 912 205	8 691 236
Avskrivning	3	581 413	398 757
Annen driftskostnad	4	6 077 237	6 443 791
Sum kostnader		58 657 957	61 659 140
Driftsresultat		1 305 265	2 609 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 104	5 896
Sum finansinntekter		7 104	5 896
Annen finanskostnad		209 078	128
Sum finanskostnader		209 078	128
Netto finans		-201 974	5 768
Ordinært resultat før skattekostnad		1 103 291	2 615 245
Skattekostnad på ordinært resultat	5	244 512	580 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		858 779	2 034 436
Årsresultat		858 779	2 034 436
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	800 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	6	58 779	534 436
Sum overføringer og disponeringer		858 779	2 034 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		58 295
Sum immaterielle eiendeler			58 295
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 768 339	1 419 502
Sum varige driftsmidler		15 768 339	1 419 502
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		19 444	52 778
Sum finansielle anleggsmidler		19 444	52 778
Sum anleggsmidler		15 787 783	1 530 575
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 048 337	3 083 258
Fordringer			
Kundefordringer		966 377	872 219
Andre fordringer		2 637 764	2 551 127
Sum fordringer		3 604 141	3 423 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 255 822	6 218 054
Sum omløpsmidler		11 908 300	12 724 658
SUM EIENDELER		27 696 083	14 255 233

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 362 753	8 303 973
Sum opptjent egenkapital		8 362 753	8 303 973
Sum egenkapital		8 497 753	8 438 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	186 217	
Sum avsetninger for forpliktelser		186 217	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 700 000	
Sum annen langsiktig gjeld		11 700 000	
Sum langsiktig gjeld		11 886 217	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 746 287	2 030 855
Betalbar skatt	5		576 695
Skyldige offentlige avgifter	7	661 313	655 822
Annen kortsiktig gjeld	4	1 904 513	2 552 888
Sum kortsiktig gjeld		7 312 113	5 816 260
Sum gjeld		19 198 330	5 816 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 696 083	14 255 233



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 330101

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 514 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Valderøy Varesenter AS
Forretningsadresse: Skaret
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Valderhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.03.2023



Organisasjonsnr: 937 514 867
Valderøy Varesenter AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 420 390	63 718 598
Annen driftsinntekt		542 832	550 019
Sum inntekter		59 963 222	64 268 617
Kostnader			
Varekostnad		43 087 102	46 125 356
Lønnskostnad	2	8 912 205	8 691 236
Avskrivning	3	581 413	398 757
Annen driftskostnad	4	6 077 237	6 443 791
Sum kostnader		58 657 957	61 659 140
Driftsresultat		1 305 265	2 609 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 104	5 896
Sum finansinntekter		7 104	5 896
Annen finanskostnad		209 078	128
Sum finanskostnader		209 078	128
Netto finans		-201 974	5 768
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		1 103 291	2 615 245
Skattekostnad på ordinært resultat	5	244 512	580 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		858 779	2 034 436
Årsresultat		858 779	2 034 436
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	800 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	6	58 779	534 436
Sum overføringer og disponeringer		858 779	2 034 436



Organisasjonsnr: 937 514 867
Valderøy Varesenter AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5		58 295
Sum immaterielle eiendeler			58 295

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 768 339	1 419 502
Sum varige driftsmidler		15 768 339	1 419 502

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		19 444	52 778
Sum finansielle anleggsmidler		19 444	52 778

Sum anleggsmidler		15 787 783	1 530 575
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		4 048 337	3 083 258
------------------	--	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer		966 377	872 219
Andre fordringer		2 637 764	2 551 127
Sum fordringer		3 604 141	3 423 346

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 255 822	6 218 054
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		11 908 300	12 724 658
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		27 696 083	14 255 233
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 8	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	8 362 753	8 303 973
Sum opptjent egenkapital		8 362 753	8 303 973



Sum egenkapital		8 497 753	8 438 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		186 217	
Sum avsetninger for forpliktelser	5	186 217	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	11 700 000	
Sum annen langsiktig gjeld		11 700 000	
Sum langsiktig gjeld		11 886 217	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 746 287	2 030 855
Betalbar skatt	5		576 695
Skyldige offentlige avgifter	7	661 313	655 822
Annen kortsiktig gjeld	4	1 904 513	2 552 888
Sum kortsiktig gjeld		7 312 113	5 816 260
Sum gjeld		19 198 330	5 816 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 696 083	14 255 233



Organisasjonsnr: 937 514 867
Valderøy Varesenter AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1350.00	100.00	135000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Selias Eiendom AS	945.00	70.00%	Ordinære aksjer
Hans Idar Valderhaug	405.00	30.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1350.00	100.00%	

Aksjene i Selias Eiendom AS eies av Trond Valderhaug (Styreleder)

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7445021.00	7414909.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1092656.00	1089357.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124401.00	88147.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	250127.00	98824.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8912205.00	8691237.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.10



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022
Lønninger	7 445 021
Arbeidsgiveravgift	1 092 656
Pensjonskostnader	124 401
Andre ytelser	250 127
Sum	<u>8 912 205</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 16,1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygningsmessig innredning	Inventar m.m	Vare- og lastebiler	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	689 133	14 000 310	547 633	606 034	15 843 110
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 133 668	10 717 242	0	1 079 339	14 930 249
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>3 822 801</u>	<u>24 717 552</u>	<u>547 633</u>	<u>1 685 373</u>	<u>30 773 359</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-671 092	-13 133 247	-547 633	-653 048	-15 005 020
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>3 151 709</u>	<u>11 584 305</u>	<u>0</u>	<u>1 032 325</u>	<u>15 768 339</u>
Årets avskrivninger	80 820	415 925	0	84 668	581 413
Økonomisk levetid	8-10 år	5-10 år	5 år	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapet leier lokaler. Disse er ikke balanseført da leieavtalene ihht. god regnskapskikk ikke er å anse som finansiell leasing. Kostnadsført leie for lokaler utgjør kr 1 800 000.

Note 4 - Nærstående parter

Selskapet leier lokaler av det nærstående selskapet Selias Eiendom AS.

	2022	2021
Bokført leiekostnad	1 800 000	1 919 996



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	576 695
Endring utsatt skatt	244 512	4 114
Årets totale skattekostnad	244 512	580 809

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 103 291	2 615 245
Permanente forskjeller	8 127	24 796
Endring i midlertidige forskjeller	-2 261 545	-18 701
Årets skattegrunnlag	-1 150 127	2 621 340
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	576 695

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	2 096 567	-164 978
Utestående fordringer	-100 000	-100 000
Sum	1 996 567	-264 978
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 150 127	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.22	846 440	-264 978

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	186 217	-58 295
--	---------	---------

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	135 000	8 303 973	8 438 973
Egenkapital 01.01.2022	135 000	8 303 973	8 438 973
Årsresultat	0	858 779	858 779
Avsatt utbytte	0	-800 000	-800 000
Egenkapital 31.12.2022	135 000	8 362 752	8 497 752

Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	339 972



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 350	100	135 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.22

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Selias Eiendom AS	945	70 %	70 %
Hans Idar Valderhaug	405	30 %	30 %
Sum	1 350	100 %	100 %

Aksjene i Selias Eiendom AS eies av Trond Valderhaug (Styreleder)

Note 9 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 700 000	0



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188
2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Valderøy Varesenter AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Valderøy Varesenter AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Hamar, 17. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Kjetil Lund
statsautorisert revisor

Penneo document key: GIN41-BA8Q3-USY10-S3G7V-1210E-7UX0K



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tor Kjetil Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-17 10:17:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GIN41-BA&Q3-USYY0-53G7V-12I0E-7UX0K

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Valderøy Varesenter AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Valderøy Varesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		59 420 390	63 718 598
Annen driftsinntekt		542 832	550 019
Sum driftsinntekter		<u>59 963 222</u>	<u>64 268 617</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		43 087 102	46 125 356
Lønnskostnad	2	8 912 205	8 691 236
Avskrivning	3	581 413	398 757
Annen driftskostnad	4	6 077 237	6 443 791
Sum driftskostnader		<u>58 657 957</u>	<u>61 659 140</u>
Driftsresultat		<u>1 305 265</u>	<u>2 609 477</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 104	5 896
Annen finanskostnad		209 078	128
Netto finansposter		<u>-201 974</u>	<u>5 768</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 103 291</u>	<u>2 615 245</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>244 512</u>	<u>580 809</u>
Årsresultat		<u>858 779</u>	<u>2 034 436</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	800 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	6	58 779	534 436
Sum disponert		<u>858 779</u>	<u>2 034 436</u>



Valderøy Varesenter AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	0	58 295
Sum immaterielle eiendeler		0	58 295
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 768 339	1 419 502
Sum varige driftsmidler		15 768 339	1 419 502
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		19 444	52 778
Sum finansielle anleggsmidler		19 444	52 778
Sum anleggsmidler		15 787 783	1 530 575
Omløpsmidler			
Varer		4 048 337	3 083 258
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		966 377	872 219
Andre fordringer		2 637 764	2 551 127
Sum fordringer		3 604 141	3 423 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 255 822	6 218 054
Sum omløpsmidler		11 908 300	12 724 658
Sum eiendeler		27 696 083	14 255 233



Valderøy Varesenter AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 8	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	8 362 753	8 303 973
Sum opptjent egenkapital		8 362 753	8 303 973
Sum egenkapital		8 497 753	8 438 973
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	186 217	0
Sum avsetning for forpliktelser		186 217	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 700 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		11 700 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 746 287	2 030 855
Betalbar skatt	5	0	576 695
Skyldige offentlige avgifter	7	661 313	655 822
Annen kortsiktig gjeld	4	1 904 513	2 552 888
Sum kortsiktig gjeld		7 312 113	5 816 260
Sum gjeld		19 198 330	5 816 260
Sum egenkapital og gjeld		27 696 083	14 255 233

31. desember 2022
Valderøya, .

16/3-2023

Trond Valderhaug
Daglig leder/styrets leder

Hans Idar Valderhaug
Styremedlem



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022
Lønninger	7 445 021
Arbeidsgiveravgift	1 092 656
Pensjonskostnader	124 401
Andre ytelser	250 127
Sum	<u>8 912 205</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 16,1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygningsmessig innredning	Inventar m.m	Vare- og lastebiler	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	689 133	14 000 310	547 633	606 034	15 843 110
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 133 668	10 717 242	0	1 079 339	14 930 249
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>3 822 801</u>	<u>24 717 552</u>	<u>547 633</u>	<u>1 685 373</u>	<u>30 773 359</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-671 092	-13 133 247	-547 633	-653 048	-15 005 020
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>3 151 709</u>	<u>11 584 305</u>	<u>0</u>	<u>1 032 325</u>	<u>15 768 339</u>
Årets avskrivninger	80 820	415 925	0	84 668	581 413
Økonomisk levetid	8-10 år	5-10 år	5 år	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapet leier lokaler. Disse er ikke balanseført da leieavtalene ihht. god regnskapskikk ikke er å anse som finansiell leasing. Kostnadsført leie for lokaler utgjør kr 1 800 000.

Note 4 - Nærstående parter

Selskapet leier lokaler av det nærstående selskapet Selias Eiendom AS.

	2022	2021
Bokført leiekostnad	1 800 000	1 919 996



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	576 695
Endring utsatt skatt	244 512	4 114
Årets totale skattekostnad	244 512	580 809

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 103 291	2 615 245
Permanente forskjeller	8 127	24 796
Endring i midlertidige forskjeller	-2 261 545	-18 701
Årets skattegrunnlag	-1 150 127	2 621 340
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	576 695

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	2 096 567	-164 978
Utestående fordringer	-100 000	-100 000
Sum	1 996 567	-264 978
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 150 127	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.22	846 440	-264 978

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	186 217	-58 295
--	---------	---------

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	135 000	8 303 973	8 438 973
Egenkapital 01.01.2022	135 000	8 303 973	8 438 973
Årsresultat	0	858 779	858 779
Avsatt utbytte	0	-800 000	-800 000
Egenkapital 31.12.2022	135 000	8 362 752	8 497 752

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2022
	339 972



Valderøy Varesenter AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 350	100	135 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.22

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Selias Eiendom AS	945	70 %	70 %
Hans Idar Valderhaug	405	30 %	30 %
Sum	1 350	100 %	100 %

Aksjene i Selias Eiendom AS eies av Trond Valderhaug (Styreleder)

Note 9 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 700 000	0